

**DYREKTOR
SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA – WESOŁA
z siedzibą 05-075 Warszawa ul. Jana Kilińskiego 48**

zaprasza

do składania ofert w postępowaniu prowadzonym w trybie pozaustawowym – zamówienie o wartości poniżej kwoty 130 000,00 zł netto, do którego nie znajdują zastosowania przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.) na mocy art. 2 ust. 1 pkt 1) tejsze ustawy

na:

**„WYKONANIE USŁUGI BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
WRAZ Z PAKIETEM KONSOLIDACYJNYM ZA ROK OBROTOWY 2023 I 2024 ORAZ
SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA Z BADANIA”**

I. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA – ISTOTNE WARUNKI ZAMÓWIENIA

1. Przedmiot zamówienia obejmuje wykonanie usługi polegającej na badaniu sprawozdań finansowych wraz z pakietem konsolidacyjnym za lata obrotowe 2023-2024 oraz sporządzenie sprawozdania z badania.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Wesoła uzyskał w 2022 r. niżej wymienione wielkości:

- 1. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 56,81 (2022)*
- 2. Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (2022) wynosiła 9 839 023,50 zł*
- 3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy 2022 r. wynosiły 12 932 393,35 zł.*

2. Zakres obowiązków obejmuje w szczególności:

- 1) sporządzenie przez biegłego rewidenta sprawozdania z przebiegu badania sprawozdań w postaci papierowej oraz elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta, w którym ujęte zostaną istotne zagadnienia wynikające ze specyfiki działalności leczniczej badanego podmiotu, w szczególności:
 - a) informacja nt. wysokości nadwykonań z uwzględnieniem ich wpływu na poziom przychodów ze sprzedaży oraz wysokość odpisów aktualizujących,
 - b) analiza rezerw (ze szczególnym uwzględnieniem spraw sądowych) i odpisów aktualizujących aktywa obrotowe,
 - c) analiza (specyfikacja) kosztów usług obcych, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości i ilości zawartych kontraktów z personelem medycznym,
 - d) struktura przychodów ze sprzedaży,
 - e) analiza ewidencjonowania pobranych i rozliczanych zaliczek na poczet zawartych umów z MOW NFZ,

- f) specyfikacja przychodów i kosztów pozostałej działalności operacyjnej, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu dotacji na realizację programów polityki zdrowotnej i rozliczenia dotacji odpowiadającej równowartości amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji na zadania inwestycyjne lub remontowe,
 - g) charakterystyka pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia,
 - h) przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi w istotny sposób wpływają negatywnie na tę sytuację, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez jednostkę,
 - i) opis kwestii inwentaryzacji, okresów jej przeprowadzania, poprawności, rozliczeń ewentualnych stwierdzonych różnic,
- 2) zbadanie, czy SZPZLO Warszawa - Wesola posiada prawidłowo opracowaną dokumentację opisującą przyjęte przez niego zasady (politykę) rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości,
 - 3) przeprowadzanie badania przy użyciu jednolitych metod i technik,
 - 4) objęcie badaniem wszystkich istotnych obszarów działalności SZPZLO Warszawa - Wesola,
 - 5) objęcie badaniem pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez SZPZLO Warszawa - Wesola SPZOZ oraz współpracy z audytorem badającym bilans skonsolidowany m.st Warszawy. zgodnie z pismem Zastępcy Dyrektora Biura Polityki Zdrowotnej 08 września 2023 roku – kopie w załączeniu,
 - 6) przeprowadzenia badania w siedzibie badanego SZPZLO w minimalnym czasie spędzonym na terenie SPZOZ określonym na 40 godzin.

II. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Sprawozdanie z badania wraz z pakietem konsolidacyjnym winno zostać przekazane niezwłocznie po ich sporządzeniu, jednak nie później niż w terminie do 15 kwietnia 2024 roku za rok obrotowy 2023 i do 15 kwietnia 2025 roku za rok obrotowy 2024.

III. KRYTERIA OCENY OFERT

cena oferty - waga 80%,

doświadczenie w prowadzeniu badań w podmiotach leczniczych – waga 20%

1. kryterium cena brutto – waga 80% wyliczona na podstawie niżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

$$Cn = \frac{C \text{ of. n.}}{C \text{ of. b.}} \times 80$$

gdzie:

Cn – liczba otrzymanych punktów za kryterium cena (łącznie cena brutto za 2 lata),

C of.n. – cena oferty najniższej,

C of.b. – cena oferty badanej.

2. kryterium doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta w zakresie audytów podmiotów leczniczych – waga 20% wyliczane na podstawie poniżej przedstawionego wzoru oraz warunków:

$$Dn = \frac{D \text{ of. b.}}{D \text{ of. n.}} \times 20$$

gdzie:

D_n – liczba otrzymanych punktów za ilość podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat,

D of. b. – ilość podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat,

D of. n. – największa liczba podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt (dot. pełnych, zakończonych audytów) w ciągu ostatnich 4 lat (ze wszystkich ofert).

Uwaga!

Minimalna liczba podmiotów leczniczych, w których kluczowy biegły rewident przeprowadził audyt, jaką może zaoferować oferent wynosi 4. W przypadku gdy oferent zaproponuje liczbę podmiotów leczniczych mniejszą niż 4 lub nie wpisze liczby podmiotów leczniczych w przedmiotowym kryterium oceny, jego oferta zostanie odrzucona.

Za najkorzystniejszą ofertę winna zostać uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów – „P”, gdzie P oznacza sumę uzyskanych punktów w kryteriach cena oraz doświadczenie:

$$P = Cn + Dn$$

Wyczeń należy dokonać ze szczegółowością do dwóch miejsc po przecinku.

IV. OPIS WARUNKÓW UDZIAŁU WYKONAWCÓW W POSTĘPOWANIU ORAZ OPIS SPOSOBU DOKONYWANIA OCENY SPEŁNIENIA TYCH WARUNKÓW

1. O udzielenie zamówienia mogą się ubiegać wykonawcy, którzy spełniają następujące warunki:
 - 1) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli przepisy prawa nakładają obowiązek ich posiadania,
 - 2) dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
 - 3) posiadają odpowiednią wiedzę i doświadczenie,
 - 4) sytuacja ekonomiczna i finansowa umożliwia im wykonanie usługi.
2. Zamawiający oceni złożone oferty binarnie na zasadzie spełnia – nie spełnia.

V. INFORMACJE O OŚWIADCZENIACH I DOKUMENTACH, JAKIE MAJĄ DOSTARCZYĆ WYKONAWCY W CELU POTWIERDZENIA SPEŁNIENIA WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

1. Ofertę podpisaną przez osobę upoważnioną do reprezentowania Wykonawcy należy złożyć na formularzu oferty stanowiącym załącznik nr 1 do niemniejszego Zaproszenia do złożenia oferty wraz z wymaganymi załącznikami.
2. Oferta winna zawierać następujące załączniki (aktualne na dzień złożenia oferty):
3. odpisu lub zaświadczenia z właściwego rejestru – formy prowadzonej działalności;
4. zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów;
5. potwierdzenie wpisu oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
6. dokumentu potwierdzającego ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnoprawnej w zakresie prowadzonej działalności;

7. oświadczenia o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
 8. określenia metod badania sprawozdania finansowego, w tym udziału w inwentaryzacji w terminach uzgodnionych z SZPZLO Warszawa-Wesoła;
 9. oświadczenia o zapewnieniu przedłożenia niezwłocznie sprawozdania z badania po zakończeniu badania sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym, za rok obrotowy 2023, nie później jednak niż w terminie do 15 kwietnia 2024 roku, natomiast za rok obrotowy 2024, nie później niż w terminie do 15 kwietnia 2025 roku;
 10. określenia składu zespołu przeprowadzającego badanie (imię i nazwisko), ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta oraz kluczowego biegłego rewidenta;
 11. wykazu wykonanych badań sprawozdań finansowych podmiotów leczniczych przez kluczowych biegłych rewidentów wskazanych w ofercie, w ciągu ostatnich 4 lat (załącznik nr 3);
 12. oświadczenia o przeprowadzeniu badania w siedzibie badanego SPZOZ w minimalnym czasie spędzonym na terenie SPZOZ określonym na 40 godzin;
 13. łączną cenę brutto za badanie sprawozdania finansowego wraz z pakietem konsolidacyjnym oraz sporządzenie sprawozdania z badania, w rozbiciu na badania sprawozdań za rok 2023 oraz za rok 2024 (załącznik nr 2);
 14. oświadczenia Wykonawcy, że na żądanie podmiotu tworzącego SPZOZ, tj. m.st. Warszawy (za pośrednictwem Biura Polityki Zdrowotnej Urzędu m.st. Warszawy) udzieli wyjaśnień i komentarzy w zakresie badania sprawozdania finansowego jednostki oraz treści sprawozdania z badania;
 15. w przypadku oferentów działających jako konsorcjum – pełnomocnictwo lidera do reprezentowania konsorcjum w konkursie i zawarcia umowy;
 16. dokumenty składane w formie kserokopii winny być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta pieczętą i podpisem, ze wskazaniem daty.
- Brak któregośkolwiek z obligatoryjnych dokumentów wymienionych w pkt. 7 lit. a-l, a w przypadku konsorcjum wymienionych dodatkowo w lit. m, powoduje niedopuszczenie oferty do etapu rekomendacji. Dokumenty przedstawione w oryginale nie wymagają poświadczenia za zgodność z oryginałem. Dokumenty wymienione w pkt. 7 ust. e, f, g, h, i, j muszą być złożone w oryginale, w przypadku pełnomocnictwa również w formie w kopii poświadczony notarialnie.

17. Informacje o umowie:

- 1) zawarcie umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za rok 2023 i 2024 z wybraną firmą audytorską, nastąpi w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych SZPZLO Warszawa-Wesoła.

VI. ZAPŁATA WYNAGRODZENIA

1. Wynagrodzenie za wykonanie usług objętych umową Zamawiający ureguluje przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany na fakturze, po odbiorze sprawozdania z badania w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.
2. Strony za dzień zapłaty wskazują dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego należną Wykonawcy kwotą.

VII. MIEJSCE ZŁOŻENIA I OTWARCIA OFERT

1. Oferty należy składać pocztą elektroniczną na adres platformazakupowa.pl.
2. Oferty składane na adresy e-mail Zamawiającego nie będą brane pod uwagę.
3. Adres platformy: <https://platformazakupowa.pl/pn/szpzlowsola> w zakładce **POSTĘPOWANIA** w części dotyczącej niniejszego postępowania.

4. Zamawiający zaleca Wykonawcom dokonanie rejestracji na platformie zakupowej w zakładce „zostań wykonawcą”. Uprości to Wykonawcy składanie ofert oraz otrzymywanie na bieżąco informacji o statusie postępowania. Rejestracja jest całkowicie darmowa.
5. Wykonawca posiadając konto na platformie zakupowej, gdzie sam fakt bycia zalogowanym użytkownikiem automatycznie potwierdza ofertę – jeżeli nie jest zalogowany zostanie poproszony o zalogowanie się do konta, które zostało przez Wykonawcę utworzone.
6. W przypadku gdy Wykonawca nie posiada konta na platformie zakupowej, po wypełnieniu formularza składania oferty Wykonawca zostanie przekierowany do kroku drugiego, gdzie zostanie poproszony o podanie danych kontaktowych. Po wykonaniu tego procesu system generuje wiadomość na adres e-mail podany w formularzu, który zawiera link potwierdzający złożenie oferty – wystarczy raz kliknąć i oferta zostaje potwierdzona.

VIII. TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Termin składania ofert upływa w dniu **06 października 2023** roku do **godz. 9:00**.
2. Termin otwarcia ofert – **06 października 2023** roku **godz. 9:15**.
3. Oferty otrzymane przez Zamawiającego po tym terminie zostaną zwrócone.
4. Wykonawca może przed upływem terminu do składania ofert zmienić lub wycofać ofertę.

IX. SPOSÓB PRZYGOTOWANIA OFERTY

1. Oferta musi być przygotowana w języku polskim, w sposób czytelny.
2. Wykonawca może złożyć wyłącznie jedną ofertę, w której może zaoferować tylko jedną cenę.
3. Oferta winna zawierać wszystkie dokumenty i oświadczenia określone .

X. ZAWARTOŚĆ OFERTY

1. Formularz oferty
2. Dokumenty wymienione w pkt V Zaproszenia
3. Wykaz usług

XI. FORMALNOŚCI DOTYCZĄCE OCENY OFERT I PROWADZONYCH NEGOCJACJI

1. Oferty złożone po terminie wskazanym w punkcie VII niniejszego zapytania ofertowego Zamawiający odrzuci.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podania przyczyny.
3. Zamawiający zastrzega sobie prawo do uzupełnienia dokumentów potwierdzających warunki udziału w postępowaniu.
4. Na realizację zamówienia Zamawiający zamierza przeznaczyć kwotę poniżej 130 000 zł netto.
5. Złożenie zapytania ofertowego, jak też otrzymanie w jego wyniku oferty nie jest równoznaczne z udzieleniem zamówienia przez SZPZLO Warszawa – Wesoła (nie rodzi skutków w postaci zawarcia umowy). Zamawiający zastrzega sobie prawo do odstąpienia od zamówienia bez podania przyczyny oraz możliwość negocjacji przedstawionych warunków współpracy.
6. Powyższe zapytanie nie stanowi oferty w rozumieniu Kodeksu cywilnego.

XII. ZAŁĄCZNIKI

1. Formularz oferty
2. Wykaz usług
3. Wzór umowy

XIII. KONTAKT

W przypadku pytań:

- 1) merytorycznych, proszę o kontakt za pośrednictwem przycisku w prawym, dolnym rogu formularza "**Wyślij wiadomość**" lub pod nr tel. 22 773 74 50 od poniedziałku do piątku w godzinach: 7:30 – 15:00,

- 2) związanych z obsługą platformy, proszę o kontakt z Centrum Wsparcia Klienta platformy zakupowej Open Nexus pod nr **221010202**, czynnym od poniedziałku do piątku w godzinach **7:00 do 17:00**.